

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

اعداد

تقرير جمعية البر الخيرية بمحافظة الشماسية

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث لعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر الخيرية بمحافظة
الشماسية والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن (محافظة الشماسية - منطقة
القصيم)

وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات والارادات
 ٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
 ٥. تقرير بالأصول
 ٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
 ٧. تقرير حركة بند الزكاة
 ٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
-



● البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية البر الاهلية بالشماسية
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٩٩
- تاريخ التأسيس : ١٤١٠/١٠/٢٥
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: القصيم - الشماسية
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٥٥١٥٤٥٣٦٩ .
- الفاكس :
- الايميل : br-shmasia@hotmail.com
- جوال المسؤول المالي : ٥٥١٥٤٥٣٦٩ .
- ص.ب : الرمز البريدي ٥١٩١٢

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
					√	دفتر اليومية
					√	دفتر الاستاذ العام
					√	دفتر الجرد
					√	سجل الاصول الثابتة
					√	دفتر الصندوق
					√	دفتر البنك
					√	سجل العهدة
					√	سجل العضوية
					√	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					√	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					√	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
المستندات						
					√	سند القبض (نقدي)
					√	سند استلام (عيني)
					√	سند الصرف
					√	سند قيد يومية
					√	كرت الصنف
					√	اذن صرف عيني (اخراج)
					√	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
311	ايرادات وتبرعات مقيدة												
311.1	زكاة			35,252								35,252	
311.2	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			12,435								12,435	
311.3	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			140,682								140,682	
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			188,369								188,369	
312	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
312.1	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية						103,404					103,404	
312.5	ايرادات غير ومقيدة						138,092		138,092				
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة						241,996		138,092			103,404	
313	ايرادات وتبرعات اوقاف												
313.3	ايرادات - ربع اوقاف						10,000			10,000			
313.4	ازياج استثمارات وقفية												
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية						10,000		10,000				
	الإجمالي العام						188,369		188,369	241,996	138,092	103,404	
							10,000		10,000				
							188,369		188,369	241,996	138,092	103,404	
							10,000		10,000				
							188,369		188,369	241,996	138,092	103,404	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	مصاريف البرامج والانشطة		مصاريف الاستدامة المالية		مصاريف جمع الاموال	مصاريف الحوكمة
			مصاريف البرامج والانشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار		
٤	المصروفات							
٤١	المصاريف العمومية والإدارية							
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين							
٤١١٠١	الرواتب والأجور النقدية	١٢٠,٤٧٢	٦٤,٢٥٥	٥٦,٢١٨				
٤١١٠١٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية							
٤١١٠١٠٠٢	مزايا وحوافز			١,٤٤٠				
٤١١٠٢٠١٨	تكاليف نقل العاملين بين المواقع	١,٤٤٠						
٤١٢	التكاليف التشغيلية							
٤١٢٠١	المستهلكات	٤٠,٧٩٩		٤٠,٧٩٩				
٤١٢٠١٠٠١	مستلزمات مكتبية	٥٢٢		٥٢٢				
٤١٢٠١٠٠٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	٣٦٥		٣٦٥				
٤١٢٠١٠٠٣	الوقود والمحروقات	٢٣٤		٢٣٤				
٤١٢٠١٠٠٦	مواد التنظيف	٢٢		٢٢				
٤١٢٠٢	الصيانة والإصلاح	٢٣		٢٣			٢٣	
٤١٢٠٢٠٠٢٠٤	صيانة وإصلاح - مكتب إدارة المساجد	٣,٣٠٠		٣,٣٠٠			٣,٣٠٠	
٤١٢٠٢٠٠٤	صيانة وإصلاح - السيارات	١,٥٣٨		١,٥٣٨				
٤١٢٠٣	المنافع والخدمات والتأمين	٢٥٩		٢٥٩				
٤١٢٠٣٠٠١	الكهرباء	٢,٧٠٠		١,٦٧٦				
٤١٢٠٣٠٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي							
٤١٢٠٣٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٥٣٢		١,٥٣٢				
٤١٢٠٣٠٠٧	اجور تحميل وتنزيل							
٤١٢٠٣٠٠٨	مصاريف الضيافة	١١٢		١١٢				
٤١٢٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى							
٤١٢٠٤٠٠٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٤٠		٤٠				
٤١٢٠٤٠١٠	اليافطات الإعلانية	١,٩٨٠		١,٩٨٠				
٤١٢٠٤٠١٥	مصاريف اشتراك المتجر الالكتروني	١,٠٤٩		١,٠٤٩			١,٠٤٩	
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد							
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة							
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية							
٤٢١٠١٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	١١٩,٠٠٠		١١٩,٠٠٠				
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة							
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات أيتام	٢٠,٤٠٠		٢٠,٤٠٠				
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات معاقين	٣,٠٠٠		٣,٠٠٠				
٤٢١٠٢٠٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية - افطار ام سدره	٣٥٧		٣٥٧				
٤٢١٠٢٠٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - دولتي	٢٨٩		٢٨٩				
٤٢١٠٢٠٠٥	مصاريف برامج وأنشطة - مغسلة الأموات	٢٣٥		٢٣٥				
٤٢١٠٢٠٠٦	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القران							
٤٢١٠٢٠٠٧	مصاريف برامج وأنشطة - إعانات زواج	١٥,٠٠٠		١٥,٠٠٠				
٤٢١٠٢٠٠٨	مصاريف برامج وأنشطة - البيلة والمربول	٩,٧٠٠		٩,٧٠٠				
٤٢١٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - الحقيبة المدرسية	٩,٧٠٠		٩,٧٠٠				
٤٢١٠٣٠٠٥	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة							
٤٢١٠٣٠٠٨	مصروفات عينية - أسر محتاجة	١١٧,٤٩٩		١١٧,٤٩٩				
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة							
٤٢٢٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية							
٤٢٢٠١٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٢٥,٣٩٤		٢٥,٣٩٤				
	الإجمالي	٤٩٦,٩٦٢	٧٠,٥٠٣	٣٢٠,٥٧٤	٦٠,٤٥٤	٤١,٠٥٨	٣,٣٠٠	١,٠٧٢

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١١,١٥٣,٠٣٨	١١,٣١٢,٣٨٣	
١١٤	الذمم المدينة	١٤٢,١٢٦	١٣٤,٥١٧	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٤٣٢,٩٦٥	٤٣٢,٩٦٥	
١١٧	المخزون	٨٢,٥٨٣	٥٩,٤٠٠	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	١١,٨١٠,٧١١	١١,٩٣٩,٢٦٥	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤,٦٨١,٢٢٧	٤,٦٧٧,٥٣١	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٣٣,٢٢٥	٣٣,٢٢٥	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٦,٧٧١,٨٧٧	٦,٧٧١,٨٧٧	
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٢١,٥٠٠	٢١,٥٠٠	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١١,٥٠٧,٨٢٩	١١,٥٠٤,١٣٣	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	٥,٠٢٨,٨٦١	٥,٠٢٨,٨٦١	
	إجمالي أصول الأوقاف	٥,٠٢٨,٨٦١	٥,٠٢٨,٨٦١	
	إجمالي الأصول	٢٨,٣٤٧,٤٠١	٢٨,٤٧٢,٢٥٩	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصرفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	٢٠,٨٣٤	١٦,٦٦٧	
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٢٠,٨٣٤	١٦,٦٦٧	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١١٧,٤٥٠	١٨٩,٨٧٧	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٣,٦٧٩,٤١٦	٣,٦٧٩,٤١٦	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	١٥٢,٨٦٢	١٥٢,٨٦٢	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٣,٩٤٩,٧٢٨	٤,٠٢٢,١٥٥	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١٠١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٢,٨٤٨,٢٩٢	٢٢,٧٦٧,٠٢٠	
٢٣١٠٢	صافي الأصول المقيدة	١,١٠٢,٨١٠	١,٢٠٩,٦٢١	
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف	٤٢٥,٧٣٨	٤٥٦,٧٩٦	
	إجمالي صافي الأصول	٢٤,٣٧٦,٨٣٩	٢٤,٤٣٣,٤٣٧	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٢٨,٣٤٧,٤٠١	٢٨,٤٧٢,٢٥٩	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٧/١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٤٤٢,٥٣٦	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٣٥,٢٥٢	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	٤٧٧,٧٨٧	
مصروفات الزكاة		
مصاريف الزكاة الشرعية أسر فقيرة	٩٦,٢٠٠	
مصاريف الزكاة الشرعية مطلقات	٢٢,٨٠٠	
إجمالي المنصرف	١١٩,٠٠٠	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٣٥٨,٧٨٧	

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة			
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	
١٢٧,٣٨٧	٢١١,١٣٥	٨٣,٧٤٨		٣٥,٢٥٢	زكاة	٣١١.٠١	١١٩,٠٠٠	مصروفات الزكاة	٤٢١.٠١	
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١.٠٢		مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١.٠٢	
٢,١٨٨	٨,٦٠٨	١٠,٨٠٦		٩,٥٩٤	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كالات آيتام	٣١١.٢٠٠	٢٠,٤٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - كالات آيتام	٤٢١.٢٠٠	
٣٥,٩٢١	٣٨,٩٢١	٣,٠٠٠			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١.٢٠١	٣,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - كالات معاقين	٤٢١.٢٠١	
٢٧,٧٣٥	٢٧,٤٢٥	٣١٠		٤٧	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١.٢٠٢	٣٥٧	مصروفات برامج والأنشطة - برامج موسمية - إفتار ام سدره	٤٢١.٢٠٢	
٨٨,٤٣٥	٩٠,١٦٦	١,٧٣١		٢,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كفارة اليمن	٣١١.٢٠٤	٢٨٩	مصروفات برامج والأنشطة - دولي	٤٢١.٢٠٤	
٤,٨٠١	٤,٩٦٦	١٦٥		٤٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - معلقة الاموات	٣١١.٢٠٥	٢٣٥	مصروفات برامج والأنشطة - معلقة الاموات	٤٢١.٢٠٥	
١٤٩,٠٩٢	١٥٨,٧٩٣	٩,٧٠١			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١.٢٠٦	٩٧٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - البنية والمربول	٤٢١.٢٠٦	
٨٥,١٠٧	٩٩,٧١٣	١٤,٦٠٦		٣٩٤	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	٣١١.٢٠٧	١٥٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - إعانات زواج	٤٢١.٢٠٧	
٣٩,١٢٤	٤٨,٨٢٤	٩,٧٠٠			تبرعات وهيئات مقيدة نقدية -	٣١١.٢٠٨	٩٧٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - الحقيبة المدرسية	٤٢١.٢٠٨	
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١.٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١.٠٣	
٥٩,٤٠٠	٥٩,٤٠٠	-			زكاة - عينية	٣١١.٣٠١		مصروفات عينية - زكاة	٤٢١.٣٠١	
١٢٥	١٢٥	-			تبرعات عينية - آيتام	٣١١.٣٠٢		مصروفات عينية - آيتام	٤٢١.٣٠٢	
١١٥,٣١٠	١٣٨,٥٤٣	٢٣,٢٣٣		١٤٠,٦٨٢	تبرعات عينية - أسر محتاجة	٣١١.٣٠٣	١١٧٤٩٩,٢	مصروفات عينية - أسر محتاجة	٤٢١.٣٠٣	
-	-	-			تبرعات عينية - دور نسائية	٣١١.٣٠٤		مصروفات عينية - دور نسائية	٤٢١.٣٠٤	
-	-	-			تبرعات عينية - اندية شبلية	٣١١.٣٠٥		مصروفات عينية - اندية شبلية	٤٢١.٣٠٥	
-	-	-			تبرعات عينية - مساعدات زواج	٣١١.٣٠٦		مصروفات عينية - مساعدات زواج	٤٢١.٣٠٦	
-	-	-			تبرعات عينية - ائوية طبية	٣١١.٣٠٧		مصروفات عينية - ائوية طبية	٤٢١.٣٠٧	
-	-	-			تبرعات عينية - زكاة فطر	٣١١.٣٠٨		مصروفات عينية -	٤٢١.٣٠٨	
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١.٠٤		مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)	٤٢١.٠٤	
-	-	-			تبرعات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)	٣١١.٤٠١		مصروفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)	٤٢١.٤٠١	
-	-	-			تبرعات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	٣١١.٤٠٢		مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	٤٢١.٤٠٢	
-	-	-			تبرعات خدمات تطوعية - عيادات طبية	٣١١.٤٠٣		مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية	٤٢١.٤٠٣	
-	-	-			تبرعات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	٣١١.٤٠٤		مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	٤٢١.٤٠٤	
-	-	-			تبرعات خدمات تطوعية -	٣١١.٤٠٥		مصروفات خدمات تطوعية -	٤٢١.٤٠٥	
-	-	-			تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١.٠٥		مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١.٠٥	
-	-	-			المنح الحكومي - تأسيس	٣١١.٥٠١		مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس	٤٢١.٥٠١	
٦٦٢	٦٦٢	-			المنح الحكومي - دعم التشغيل	٣١١.٥٠٢		مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١.٥٠٢	
-	-	-			المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٣١١.٥٠٣		مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٤٢١.٥٠٣	
-	-	-			المنح الحكومي - الاستدامة المالية	٣١١.٥٠٤		مصروفات - المنح الحكومي - الاستدامة المالية	٤٢١.٥٠٤	
-	-	-			المنح الحكومي - دعم القطاع	٣١١.٥٠٥		مصروفات - المنح الحكومي - دعم القطاع	٤٢١.٥٠٥	
-	-	-			المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	٣١١.٥٠٦		مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	٤٢١.٥٠٦	
-	-	-			المنح الحكومي - التدريب والتعليم	٣١١.٥٠٧		مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم	٤٢١.٥٠٧	
-	-	-			المنح الحكومي - مشروعات المرافق	٣١١.٥٠٨		مصروفات - المنح الحكومي - مشروعات المرافق	٤٢١.٥٠٨	
-	-	-			المنح الحكومي - البحوث والمؤازرة	٣١١.٥٠٩		مصروفات - المنح الحكومي - البحوث والمؤازرة	٤٢١.٥٠٩	
-	-	-			المنح الحكومي - المنتجات المالية والتسويقية	٣١١.٥١٠		مصروفات - المنح الحكومي - المنتجات المالية والتسويقية	٤٢١.٥١٠	
-	-	-			إيرادات مقيدة	٣١١.٠٦				
-	-	-			ارباح استثمارات مخصصة للبرامج والأنشطة	٣١١.٦٠١				
-	-	-			مبيعات سلع وخدمات مخصصة للبرامج والأنشطة	٣١١.٦٠٢				
-	-	-			رسوم برامج وأنشطة مخصصة	٣١١.٦٠٣				
-	-	-			تبرعات اشتراكات					
-	-	-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤.٠١			إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١.٠١
٣٥٦,٧١٦	-	-١٠,٦,٨١١		١٨٨,٣٦٩	الإجمالي		٢٩٥,١٨٠	إجمالي		
-	-	٤٤٠,٥٨٧		١,٢٢٦,٨٩٣			٧٨٦,٣٠٦	صافي الأصول المقيدة اول الفترة		
٣٥٦,٧١٦	-	٣٣٣,٧٧٦		١,٤١٥,٢٦٢			١,٠٨١,٤٨٦	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة		